

ДО
Общото събрание на съдружниците
на "ДЖИ ЕС ДЖИ" – ООД
гр. Пловдив

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

1. Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на "ДЖИ ЕС ДЖИ" – ООД гр. Пловдив (Дружество-майка) и неговите дъщерни дружества (Групата) включващ консолидиран счетоводен баланс към 31.12.2015 год. и на свързаните с него консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за паричните потоци и консолидиран отчет за промените в собствения капитал за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики в приложението към консолидирания финансов отчет.

2. Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни и националното законодателство и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на консолидиран финансов отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия независимо дали те се дължат на измами или грешки.

3. Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит.

С изключение на посоченото в следващия параграф 4, нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко консолидирания финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнение на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидирания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в консолидирания финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама, или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидирания финансов отчет от страна на дружеството-майка за Групата като цяло, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Групата. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на съществените приблизителни счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в консолидирания финансов отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и разумна база и дава достатъчно основание за изразеното от нас одиторско мнение.

4. База за квалификация

4.1. Ние не сме присъствали на инвентаризацията на активите и пасивите на дружествата включени в Групата, към 31.12.2015 година, тъй като тази дата предхожда датата на поетия от нас ангажимент за одит на приложения консолидиран финансов отчет.

ВЪРНО С ОРИГИНАЛА

стр. 1 от 2

0423 Костовин
Арнаутов
Регистриран одитор

5. Одиторско мнение

По наше мнение, с изключение на ефекта от описаното в параграф 4.1 и евентуалните корекции, ако такива биха възникнали, и ако бяхме съответно в състояние да присъстваме на годишната инвентаризация на активите и пасивите на дружествата включени в Групата, консолидирания финансов отчет на **"ДЖИ ЕС ДЖИ" – ООД гр. Пловдив**, представя достоверно във всички аспекти на същественост, имущественото и финансово състояние на Групата **към 31.12.2015 год.**, както и на получения финансов резултат от дейността и промените в паричните потоци и собствения капитал за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България и **в сила към 31.12.2015 година**.

6. Други въпроси

Дружеството-майка (ДЖИ ЕС ДЖИ – ООД гр. Пловдив) не е съставяла консолидиран финансов отчет на Групата за предходната 2014 година на основание неизпълнение на критериите по чл.37 (а) от ЗСч., поради което и не е заверяван от регистриран одитор. В консолидирания финансов отчет към 31.12.2015 година се съдържат данни и за предходната година, с оглед сравнимост на информацията,

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Годишен консолидиран доклад за дейността съгласно § 10, ал. 1 от Закона за счетоводството във връзка с чл. 33 от Закона за счетоводството (Отменен с ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г.)

Съгласно изискванията на чл. 38 ал. 4 от Закона за счетоводството (Отм.), ние се запознахме със съдържанието на годишния консолидиран доклад на ръководството за дейността на Групата за отчетната 2015 година. По наше мнение, историческата финансова информация, представена в годишния консолидиран доклад за дейността на Групата, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството (Отм.), съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания от нас консолидиран финансов отчет на Групата към и за годината завършваща **на 31 декември 2015 год.** изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България и **в сила към 31.12.2015 година**. Отговорността за изготвянето на годишния консолидиран доклад за дейността, който е одобрен от Общото събрание на съдружниците на 30.03.2016 година, се носи от ръководството на Дружеството- майка (ДЖИ ЕС ДЖИ- ООД- гр. Пловдив).

Дата: 30.03. 2016 година
ул. "Речна" – 29
Област Пловдив
Асеновград – 4230

Регистриран одитор 0423:
Костадин Арnaudов

